

VERIFICA di CASSA DEL REVISORE DEI CONTI

Il giorno 15 del mese di Luglio 2021 alle ore 9.15 presso il Comune di Grosso il sottoscritto Marco SALVA nominato revisore del conto con delibera consiliare n. 9/2021, ai sensi dell'art. 239 del d.lgs. n. 267/2000, dal 15.6.2021 al 15.6.2024, procede alla verifica periodica di cassa.

Il Revisore è assistito dalla Ditta esterna di supporto all'ufficio finanziario Previforma s.r.l.

Situazione INCASSI E PAGAMENTI

Risultano emessi alla data del 30/06/2021 n. 374 reversali e n. 334 mandati.

L'ultima reversale di incasso è stata emessa in data 30/06/2021 per euro 490,59 con causale " Versamento su Man n° 324" (stipendi),

L'ultimo mandato di pagamento è stato emesso in data 10/06/2021 per euro 13,57 con causale " RITENUTE SINDACALI".

Accertato, sulla base di controlli a campione, che:

- i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti;
- le procedure per la contabilizzazione delle spese e delle entrate sono conformi alle disposizioni di legge;
- è rispettato il principio della competenza nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni.

Adempimenti fiscali

Il Revisore procede al controllo della contabilità IVA alle attività rilevanti ai fini di tale imposta.

L'Ente procede alla liquidazione I.V.A. con cadenza trimestrale relativa al commerciale, mentre l'IVA istituzionale viene versata con cadenza mensile.

Versamenti periodici

Il sottoscritto Revisore procede al controllo dell'effettuazione e del versamento delle ritenute Irpef, relative retribuzioni di lavoro autonomo, di lavoro subordinato ed ai compensi per intermediazioni e si evidenzia il corretto versamento di tale ritenute (con verifica a campione del mese di maggio).

Si attesta che l'importo delle quietanze corrisponde con l'importo dei mandati di pagamento.

Si attesta che in data 26/04/2021 l'ente ha provveduto ad inoltrare il modello dichiarativo iva anno imposta 2021 all'agenzia delle entrate.

Verifica Tesoreria Comunale e agenti contabili

Visto l'articolo 223 del d.lgs. 267/2000 e premesso che il Servizio di Tesoreria è stato affidato alla UNICRE AGENZIA DI LANZO. Il Revisore attesta che:

VERIFICA DI CASSA AL 30/06/2021

| | |
|--|---------------------|
| FONDO DI CASSA INIZIALE AL 01/01/21 | € 924.835,22 |
| Totale Reversali emesse dal Comune al 30/06/2021 | € 574.915,55 |

| | |
|---|---------------|
| Totale Mandati emessi dal Comune al 30/06/2021 | €- 476.192,32 |
| Totale provvisorio del fondo di cassa al 30/06/2021 | € 996.559,45 |
| | |
| Totale incassi effettuati dalla Banca al 30/06/2021 | € 541.827,08 |
| Totale pagamenti effettuati dalla Banca al 30/06/2021 | €- 461.571,25 |

CORRISPONDENTE ALLA GIACENZA IN BANCA

| RENDICONTO ECONOMO COMUNALE | | |
|---|----------|---------------|
| RIEPILOGO RELATIVO AL PERIODO 01/04/2021 – 30/06/2021 | | |
| ❖ ANTICIPAZIONE DI FONDI | € | 800,00 + |
| ❖ PAGAMENTO CON BUONI ECONOMATO (dal 6 al 9) | € | 485,00 - |
| ❖ RESTITUZIONE TESORIERE ANT. RESIDUA | € | <u>0,00 -</u> |
| | | |
| TOTALI ALL' ECONOMO al 30.06.2021 | € | 315,00 |

AGENTE CONTABILE

- Diritti incassati nel 2' trimestre 2021 € 536,12
- Reversali dal n. 273 alla n. 277 € 536,12

L'Organo di Revisione Economico-Finanziaria prende atto di quanto sopra, dichiarando che nulla ha da eccepire e aver proceduto alla verifica di tutta la documentazione e riscontro a campione dei dati relativi ai vari uffici. Si attestano tutto il materiale e la documentazione risulta depositata agli atti presso l'Ufficio Ragioneria.
La verifica ha termine alle ore 11:12 circa previa redazione, lettura ed approvazione del presente verbale.
Letto, confermato e sottoscritto

L'organo di revisione

Marco SALVATO